

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „BARCJA” – LGD „BARCJA”,
Pl. Piłsudskiego 1, 11-400 Kętrzyn

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

94.99 działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr:

Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu **4 lipca 2008 roku** pod numerem **KRS 0000309671**
statystyczny numer identyfikacyjny w systemie **REGON: 280317850**
numer identyfikacji podatkowej **NIP:7422188159**

4. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

Bogdanowicz Witold – Prezes
Pakuła Beata Izabela – Wiceprezes
Ogłuszka Elżbieta – Skarbnik
Olechnowicz Renata – Wiceprezes
Orłowska-Staniszevska Czesława - Wiceprezes

5. Określenie celów statutowych organizacji:

- 1) opracowanie oraz wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju;
- 2) aktywizowanie ludności wiejskiej;
- 3) działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich;
- 4) promocje obszarów wiejskich;
- 5) propagowanie zasad partnerstwa na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich.
- 6) upowszechnienie i wymianę informacji o inicjatywach związanych z aktywnością ludności na obszarach wiejskich.
- 7) Integrację społeczną

6. Okres trwania działalności organizacji: stowarzyszenie powołane zostało na: czas nieokreślony

7. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje: rok obrotowy 2018

8. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2018 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad

(politykę) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu wprowadzającej z dniem powzięcia:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowej wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- wzór sprawozdania finansowego (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 (Dz. U. 137, poz. 1539 z późn. zm.).

10. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

11. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – opis metod wyceny aktywów i pasywów zawarty jest w informacji dodatkowej. do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, amortyzacja jednorazowa jest stosowana do środków trwałych o wartości poniżej 3.500,00zł.

Rachunek Zysków i Strat

na dzień 31 grudnia 2018 roku

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	85 915,88	185 005,23
I.	Składki brutto określone statutem	25 420,00	25 370,00
II.	Inne przychody określone statutem	60 495,88	159 635,23
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	58 537,88	72 473,58
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	27 378,00	112 531,65
D.	Koszty administracyjne	206 911,27	217 374,15
1	Zużycie materiałów i energii	2 957,26	1 962,17
2	Usługi obce	17 115,18	24 408,37
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173 098,85	183 298,90
5	Amortyzacja	9 411,80	4 003,17
6	Pozostałe	4 328,18	3 701,54
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,00	0,00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	12,90
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-179 533,27	-104 855,40
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-179 533,27	-104 855,40
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	-179 533,27	-104 855,40

BILANS

na dzień 31grudnia 2018 roku

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	3 374,19	1 686,99	A	Fundusze własne	341 905,74	237 050,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	521 439,01	341 905,74
	Rzeczowe aktywa trwałe	3 374,19	1 686,99	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-179 533,27	-104 855,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-179 533,27	-104 855,40
B	Aktywa obrotowe	350 797,03	171 934,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 265,48	112 195,05
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	420,76	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 265,48	112 195,05
				1	Kredyty i pożyczki	0,00	111 749,00
				2	Inne zobowiązania	12 265,48	446,05
				3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	350 797,03	171 513,64	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Środki pieniężne	350 797,03	171 513,64	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	175 624,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	354 171,22	349 245,39		Suma bilansowa	354 171,22	349 245,39

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2018 r.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, Dz. U. Nr 137, poz.1539 z 2001 r. Lokalna Grupa Działania "BARCJA" sporządziła informację dodatkową.

I. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego;

Zasady wyceny środków trwałych. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia,

na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiznie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Wycena należności. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

W trakcie roku obrotowego dokonano zakupu wyposażenia - drobnego sprzętu na potrzeby działalności administracyjnej oraz statutowej LGD Barcja na kwotę 2315,97 zł (m.in.: drukarka, router, dysk zewnętrzny, mysz komputerowa). Wartość jednostkowa ww. wyposażenia nie przekraczała 3.500zł, w związku z tym dokonano jednorazowych odpisów amortyzacyjnych. Zmniejszono wartość rzeczowych aktyw trwałych (laptop o wartości powyżej 3500zł zakupiony w 2017 r.) poprzez zaksięgowanie odpisu amortyzacyjnego za 2018 rok. Wartość po odpisie amortyzacyjnym ujęto w rzeczowych aktywach trwałych (1686,99 zł).

2) Wyjaśnienia dotyczące należności:

nie dotyczy

3) Wyjaśnienia dotyczące zobowiązań i należności:

Zobowiązania LGD Barcja na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 446,05 zł. W tym: zobowiązania wobec dostawców wynikających faktur i rachunków otrzymanych w ostach dniach grudnia 2018 r. zobowiązania wobec pracowników.

Należności wobec LGD Barcja na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 420,76 zł dotyczą należności do potrącenia od wynagrodzenia pracownika z powodu nadpłaty wynagrodzenia i składek ZUS (zwolnienie lekarskie pracownika w m-cu grudniu – wypłata wynagrodzenia „z góry”).

III. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem;

składki członkowskie	25370,00
działalność statutowa odpłatna umowa na usługę moderowania spotkaniami informacyjno- edukacyjnymi w ramach projektu "Wdrażanie działań edukacyjnych informacyjnych zwiększających zgłaszalność na badania profilaktyczne raka szyjki macicy- subregion olsztyński", sfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 z dnia 19.02.2018 r.	5118,47
środki finansowe z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich; Europa inwestująca w obszary wiejskie. Lokalna Grupa Działania współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej w ramach poddziałania 19.4 "Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji" Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16	66858,24
środki finansowe na realizację projektu Symbioza Małych Atrakcji Kulinarynych finansowanego z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.3. Przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 00001-6936-UM1420001/17	23784,52
środki finansowe z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.2, „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 00464-6935-UM1420031/18	63874,00
Ogółem przychody w 2018 r.	185005,23

IV. Struktura zrealizowanych kosztów:

Koszty związane z realizacją zadania publicznego „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców powiatu kętrzyńskiego” współfinansowanego ze środków powiatu kętrzyńskiego zgodnie z umową nr SOO.80.2016	1960,00
Koszty związane z realizacją umowy na usługę moderowania spotkaniami informacyjno- edukacyjnymi w ramach projektu "Wdrażanie działań edukacyjnych informacyjnych zwiększających zgłaszalność na badania profilaktyczne raka szyjki macicy- subregion olsztyński", sfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 z dnia 19.02.2018 r.	5117,23
Koszty związane z realizacją projektu Symbioza Małych Atrakcji Kulinarnych finansowany z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach poddziałania 19.3. Przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania objętego PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową nr 00001-6936-UM1420001/17	65396,35
Koszty administracyjne współfinansowane ze środków własnych oraz z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich; Europa inwestująca w obszary wiejskie. Lokalna Grupa Działania współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej w ramach poddziałania 19.4 "Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji" Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. zgodnie z umową 00002-6937-UM1400003/16	217374,15
Pozostałe koszty finansowe	12,90
Ogółem koszty w 2018 r.	289860,63

V. Dane o źródłach zwiększenia/zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Na koniec 2018r. rachunek wyników wykazuje stratę w wysokości -104855,40 zł, która zostaje pokryta z Funduszy własnych zgromadzonych w latach poprzednich oraz z oczekiwanych refundacji na podstawie złożonych oraz składanych wniosków o płatność w ramach zrealizowanych i realizowanych projektów.

VI. Stan środków finansowych na dzień 31.12.2018 r.:

wyniósł 171513,64 zł zgromadzonych na rachunkach bankowych.

VII. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową;

- nie dotyczy

VIII. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródła ich finansowania.

- nie dotyczy

Kętrzyn 29.03.2019 r. Sporządziła: Ewa Falkowska